

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ROXOR EHITUS

registrikood: 10521705

tänava/talu nimi, Männiku tee 106b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 5031962

e-posti aadress: roxor@roxor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ ROXOR EHITUS on spetsialiseerunud ehitusobjektide betoonitöödele alates aastast 1994.

2016.a. aktiivset ehitustegevust ei toimunud, realiseeriti seismajäänud varusi.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aasta OÜ Roxor Ehituse müügitulu moodustas 3505 eurot. Kogu müügitulu saadi Eestist. Brutokasumiks kujunes 28343 eurot ja puhaskasumiks 28343 eurot. Kasumit suurendas valuutakursi muutusest saadud kasum. 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 1183 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eurot)	3505	4070
Tulu kasv	-14%	-12%
Brutokasumi määr %	809%	3450%
Puhaskasum (eurot)	28343	140399
Kasumi kasv	-80%	764%
Puhasrentaablus	8%	3450%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	373	288
ROA	2%	11%
ROE	2%	11%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- * Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil märkimisväärseid investeeringuid ei tehtud.

Personal

OÜ Roxor Ehitus keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 13641 eurot, sealhulgas ettevõtte tegevjuhtkonna töötasud 5537 eurot. Ettevõtte tegevjuhtkonnale muid hüvitisi ega soodustusi ei ole ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	858 326	768 183
Nõuded ja ettemaksed	406 853	510 449
Kokku käibevarad	1 265 179	1 278 632
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 085	7 268
Kokku põhivarad	6 085	7 268
Kokku varad	1 271 264	1 285 900
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 394	4 442
Kokku lühiajalised kohustised	3 394	4 442
Kokku kohustised	3 394	4 442
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 411	1 112 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 343	140 399
Kokku omakapital	1 267 870	1 281 458
Kokku kohustised ja omakapital	1 271 264	1 285 900

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	3 505	4 070
Muud äritulud	9 100	50 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 379	-3 231
Mitmesugused tegevuskulud	-10 848	-17 639
Tööjõukulud	-13 641	-19 202
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 183	-1 851
Muud ärikulud	-2 099	-1 312
Ärikasum (kahjum)	-17 545	10 835
Intressitulud	45 888	129 203
Muud finantstulud ja -kulud	0	361
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 343	140 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 343	140 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaugmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimisvõi finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Aasta amortisatsioonimäärad on põhivaragruppidele järgmised:

maa ja ehitised 2-10%

masinad ja seadmed 10-20%

inventar 20-40%

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu

asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui

nad on olulised.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende(maksumäär 20/80 netodividendina välja makstud summalt. Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	295	679
Arvelduskontod	858 031	130 709
Tähtajalised hoiused	0	636 795
Kokku raha	858 326	768 183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	258	258
Ostjatelt laekumata arved	258	258
Muud nõuded	406 595	406 595
Laenunõuded	6 595	6 595
Viitlaekumised	400 000	400 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	406 853	406 853

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	282	282
Ostjatelt laekumata arved	282	282
Muud nõuded	510 167	510 167
Laenunõuded	6 640	6 640
Viitlaekumised	503 527	503 527
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 449	510 449

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-349	-287
Üksikisiku tulumaks	214	272
Erisoodustuse tulumaks	3	3
Sotsiaalmaks	599	788
Töötuskindlustusmaksed	43	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	510	833

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	6 595	6 595
Viitlaekumised	400 000	400 000
Kokku muud nõuded	406 595	406 595
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	6 640	6 640
Viitlaekumised	503 527	503 527
Kokku muud nõuded	510 167	510 167

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	37 164	9 809	31 692	78 665	78 665
Akumuleeritud kulum	-29 059	-9 559	-31 692	-70 310	-70 310
Jääkmaksumus	8 105	250	0	8 355	8 355
Ostud ja parendused		764		764	764
Muud ostud ja parendused		764		764	764
Amortisatsioonikulu	-1 573	-278		-1 851	-1 851
31.12.2015					
Soetusmaksumus	37 165	6 413	14 831	58 409	58 409
Akumuleeritud kulum	-30 633	-5 677	-14 831	-51 141	-51 141
Jääkmaksumus	6 532	736	0	7 268	7 268
Amortisatsioonikulu	-1 004	-179		-1 183	-1 183
Müügid	0			0	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 225	6 413	14 831	37 469	37 469
Akumuleeritud kulum	-10 697	-5 856	-14 831	-31 384	-31 384
Jääkmaksumus	5 528	557	0	6 085	6 085

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 010	1 010
Võlad töövõtjatele	1 874	1 874
Maksuvõlad	510	510
Kokku võlad ja ettemaksed	3 394	3 394
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 135	1 135
Võlad töövõtjatele	2 474	2 474
Maksuvõlad	833	833
Kokku võlad ja ettemaksed	4 442	4 442

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	991 803	1 002 674
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	247 951	250 668
Kokku tingimuslikud kohustised	1 239 754	1 253 342

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 560	25 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 505	4 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 505	4 070
Kokku müügitulu	3 505	4 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46901	3 505	4 070
Kokku müügitulu	3 505	4 070

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 100	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	50 000
Kokku muud äritulud	9 100	50 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	9 903	9 962
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	6 595
Muud	945	1 082
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 848	17 639

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 048	14 304
Sotsiaalmaksud	3 593	4 898
Kokku tööjõukulud	13 641	19 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing ROXOR EHITUS (registrikood: 10521705) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT MILDER	Juhatuse liige	29.06.2017
KALEV RAMJALG	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 343
Kokku	1 239 754
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 343
Kokku	1 239 754
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3505	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Ramjalg	36504290233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12780 EUR (Lihtomand)
Koit Milder	36706110297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12780 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5031962
E-posti aadress	roxor@roxor.ee